

## Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA RABA WYŻNA
1.2	siedzibę jednostki
	RABA WYŻNA
1.3	adres jednostki
	34-721 RABA WYŻNA 41
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Ustawa o samorządzie gminnym. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rabie Wyżnej jest jednostką organizacyjną działającą na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 12 marca 2004r.o pomocy społecznej i innych oraz statutu jednostki. Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Rabie Wyżnej</p> <p>W ramach działalności statutowej ZGKiM:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Administruje budynkami związanymi z ochroną zdrowia mieszkańców gminy.</li> <li>2. Gospodaruje gminnymi lokalami mieszkalnymi i użytkowymi.</li> <li>3. Eksploatuje gminne oczyszczalni ścieków.</li> <li>4. Eksploatuje gminne sieci kanalizacyjne.</li> <li>5. Gospodaruje wodociągami i zaopatruje w wodę.</li> <li>6. Utrzymuje gminne obiekty i urządzenia użyteczności publicznej oraz obiekty administracyjne.</li> <li>7. Targowiska i miejsca handlu obnośnego.</li> <li>8. Nadzoruje realizację budowy urządzeń komunalnych.</li> <li>9. Nadzoruje gospodarkę odpadami komunalnymi.</li> <li>10. Prowadzi bieżące remonty i utrzymanie dróg gminnych.</li> </ol> <p>Ustawa z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020-31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie łączne, obejmuje 15 jednostek budżetowych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zarządzenie wewnętrzne nr 66/2017 Wójta Gminy Raba Wyżna z dnia 29 grudnia 2017 roku w sprawie: wprowadzenia w życie zmian (polityki) rachunkowości w oparciu o Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 października 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 r., poz. 1911) oraz ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.</p>

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rabie Wyżnej składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej)
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)
- c) Zestawienia zmian w funduszu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020r, sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie zmiany rozporządzenia zmieniającego rozporządzenie w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej Dz.U.2020 poz.342.

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art.10 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą: określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym: zakładowy plan kont, wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na informatycznych nośnikach danych, opis systemu przetwarzania danych, systemu informatycznego.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa GOPS w Rabie Wyżnej zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Aktywa obrotowe obejmują: materiały, zapasy, należności krótkoterminowe oraz środki pieniężne. W GOPS w Rabie Wyżnej występują należności krótkoterminowe, na które składają się należności z tyt. f. alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjnej pomniejszone o odpis aktualizujący należności oraz pozostałe należności czyli należności z tyt. pożyczki z ZFŚS. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej (ZFŚS).

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub część zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w GOPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994r. Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału,

	<p>współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.</p> <p>Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału. Zarządzenie kierownika ZGKM Nr 1 z dnia 2 stycznia 2018r. w sprawie wprowadzenia planu kont dla Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Raba Wyżnej oraz ustaleń dotyczących polityki rachunkowości oraz ustaw o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.</p> <p>Zespół Ekonomiczno - Administracyjny Szkół Gminy Raba Wyżna na podstawie uchwały Nr XXV/197/2016 Rady Gminy Raba Wyżna z dnia 29 listopada 2016 r. w sprawie wprowadzenia wspólnej obsługi jednostek organizacyjnych Gminy Raba Wyżna prowadzi obsługę finansowo - księgową, administracyjną i organizacyjną jednostek oświatowych. Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art.10 ust.1 i 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, szczególnymi ustaleniami zawartymi w art.40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych oraz w oparciu o rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej posiada dokumentację opisującą przyjęte zasady rachunkowości - Zarządzenie Nr 6/2020 Kierownika Zespołu Ekonomiczno - Administracyjnego Szkół Gminy Raba Wyżna z dnia 5 czerwca 2020 r. w sprawie: wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dla Zespołu Ekonomiczno - Administracyjnego Szkół Gminy Raba Wyżna i jednostek obsługiwanych.</p>
5.	inne informacje
	-
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	W ZAŁĄCZONYCH TABELACH
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

	390 512,00
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	-
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	-
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	-
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	40 UDZIAŁÓW PO 100,00 ZŁ NA KWOTĘ 4000,00 ORAZ 250 UDZIAŁÓW PO 100,00ZŁ NA KWOTĘ 25 000,00
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	<b>Należności JST i BP</b>	<b>1,587.843,44</b>	<b>1.460.868,35</b>	<b>1.587.843,44</b>	<b>1.460.868,35</b>	<b>1.587.843,44</b>
1.1.	Należności długoterminowe					
1.1.1	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)					
1.1.2	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)					
1.1.3	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)					
1.1.4	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)					
1.2.	Należności krótkoterminowe	1.587.843,44	1.460.868,35	1.587.843,44	1.460.868,35	1.587.843,44
1.2.1	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	1.107.664,28	1.011.853,69	1.107.664,28	1.011.853,69	1.107.664,28
1.2.2	Fundusz	480.179,16	449.014,66	480.179,16	449.014,66	480.179,16

		alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)						
	1.2.3	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)						
	1.2.4	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)						
	1.2.5	Należności z tytułu dostaw i usług						
	1.2.6	Należności od budżetów						
	1.2.7	Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń						
	1.2.8	Inne należności						
		<b>SUMA</b>	1.587.843,44	1.460.868,35	1.587.843,44	1.460.868,35	1.587.843,44	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym							
	-							
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:							
a)	powyżej 1 roku do 3 lat							
	7 803 048,00							
b)	powyżej 3 do 5 lat							
	6 943 296,00							
c)	powyżej 5 lat							
	6 844 000,00							
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego							
	-							
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń							
	-							
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń							
	-							

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	-
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	odprawy emerytalne i rentowe 203 396,02 zł nagrody jubileuszowe 246 369,07 zł ekwiwalenty urlopowe 55 085,09 zł Dofinansowanie do zakupu sprzętu dla nauczycieli na naukę zdalną – kwota 73.360,72 zł.
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	7 891 405,59
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	-
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	W związku z pandemią koronawirusa Urząd Gminy w Rabie Wyżnej podjął działania poprzez odstąpienie od dochodzenia należności w stosunku do podmiotów, których płynność finansowa uległa pogorszeniu w związku z ponoszeniem negatywnych konsekwencji ekonomicznych. Ubytki we wpływach dochodów z najmu i dzierżawy wynikające z przeciwdziałania COVID-19 wyniosły odpowiednio 1 343 zł - niedochodzenie należności, oraz 1 682 zł - obniżenie należności. W konsekwencji tych zdarzeń wpłynęło również 19 wniosków o umorzenie podatku od nieruchomości na łączną kwotę 64 014,00 zł, 2 wnioski o odroczenie tego podatku na kwotę 4 385,00 zł, a także wniosek o rozłożenie na raty 20 000,00 zł. Natomiast wydatki budżetowe finansowane ze środków własnych zakup środków do dezynfekcji, maseczek ochronnych dla mieszkańców i pracowników, zakup stacji do dezynfekcji - 35 488,57 zł.

	<p>W ramach przeciwdziałania COVID-19 wydatki finansowane środkami z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych 220 000 zł na budowę kanalizacji. W związku z pandemią Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rabie Wyżnej podjął następujące działania oraz przystąpił do następujących programów:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Program Wspieraj Seniora 2020- miał na celu wsparcie gmin w zakresie organizacji i realizacji usługi wsparcia, polegającej w szczególności na dostarczeniu zakupów obejmujących artykuły podstawowej potrzeby dla osób w wieku 70 lat i więcej, którzy ze względu na trwający stan epidemii pozostaną w swoich domach. Środki z dotacji: 12018,00 zł. Wkład własny: 12658,92 zł.</li> <li>2. Zadanie „Kooperacje przeciw COVID” realizowanego w projekcie osób i rodzin” - dotyczy zakupu środków ochrony osobistej, zakupu środków i sprzętu służącego do dezynfekcji, zakupu sprzętu i wyposażenia do walki z covid. Środki z dotacji: 17843,00zł.</li> </ol> <p>Środki własne GOPS- wypłata zasiłków celowych dla osób objętych kwarantanną: 400,00 zł. Zakup środków do dezynfekcji oraz maseczek ochronnych: 1.086,00zł.</p> <p>W związku z pandemią w ZGKiM wystąpiły ubytki we wpływach dochodów z najmu i dzierżawy wynikające z przeciwdziałania COVID-19. Wyniosły odpowiednio 11548,00 zł - niedochodzenie należności, oraz 2633,00 zł - obniżenie należności. Zakupiono środki do dezynfekcji oraz maseczki ochronne – 538zł.- ze środków własnych.</p> <p>W związku z pandemią jednostki oświatowe i ZEAS podjęły następujące działania oraz przystąpiły do następujących programów :</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Programy „Zdalna Szkoła” i „Zdalna Szkoła +” - kwota 185.000,00-zł.</li> <li>2. Program „Wsparcie dla Organizacji w Czasie Pandemii” – kwota 10.000,00 zł</li> <li>3. Odstąpiono od dochodzenia należności za najem – kwota 4.453,32 zł.</li> <li>4. W ramach środków własnych zakupiono: środki do dezynfekcji, artykuły ochronne, termometry, parownice, lampy do dezynfekcji, kamery inter., słuchawki z mikrofonem itp. – kwota 53.783,64 zł.</li> </ol>
--	--

mgr Beata Kalemba  
(główny księgowy)

21.05.2021  
(rok, miesiąc, dzień)

mgr Andrzej Dziwisz  
(kierownik jednostki)